

見本：第3-(1)号様式 第一表 (一般用)

G K 0 3 0 4

第3-(1)号様式

令和 年 月 日	税務署長殿
納税地	(電話番号 -)

※	一連番号	
所管	番号	
申告年月日	令和 年 月 日	
申告区分	指導等 庁指定 局指定	
通信日付印	確認	個人番号カード 通知カード・運転免許証 その他()
指 導 年 月 日	相 談	区分1 区分2 区分3
令和		

【チェックポイント】

- 消費税の確定申告書であること
- 課税期間が補助事業期間（令和2年4月1日から令和3年3月31日）を含んでいること

第一表

自 平成 年 月 日
令和 年 月 日

課税期間分の消費税及び地方消費税の()申告書

(中間申告 自 平成 年 月 日
の
対象期間 至 令和 年 月 日)

令和元年十月一日以後終了課税期間分(一般用)

この申告書による消費税の税額の計算		十兆千百十億千百十万千百十円	
課税標準額	①		000
消費税額	②		
控除過大調整税額	③		
控除対象仕入税額	④		
返還等対価に係る税額	⑤		
貸倒れに係る税額	⑥		
控除税額小計	⑦		
控除不足還付税額	⑧		
差引税額	⑨		00
中間納付税額	⑩		00
納付税額	⑪		00
中間納付還付税額	⑫		00
この申告書が修正申告である場合	既確定税額	⑬	
	差引納付税額	⑭	00
課税売上	課税資産の譲渡等の対価の額	⑮	
割合	資産の譲渡等の対価の額	⑯	
この申告書による地方消費税の税額の計算			
地方消費税の課税標準となる消費税額	控除不足還付税額	⑰	
	差引税額	⑱	00
譲渡割額	還付額	⑲	
	納税額	⑳	00
中間納付譲渡割額		㉑	00
納付譲渡割額		㉒	00
中間納付還付譲渡割額		㉓	00
この申告書が修正申告である場合	既確定譲渡割額	㉔	
	差引納付譲渡割額	㉕	00
消費税及び地方消費税の合計(納付又は還付)税額	㉖		

付	割賦基準の適用	<input type="radio"/> 有 <input type="radio"/> 無	31
記	延払基準等の適用	<input type="radio"/> 有 <input type="radio"/> 無	32
事	工事進行基準の適用	<input type="radio"/> 有 <input type="radio"/> 無	33
考 事 項	仕入控除の計算方式の確認		4
	控除税額の計算の特例の適用	<input type="radio"/> 有 <input type="radio"/> 無	5
	課税売上高5億円超又は課税売上割合95%未満	<input type="radio"/> 個別対応方式 <input type="radio"/> 一括比例方式	41
	上記以外	<input type="radio"/> 全額控除	
課税売上高		千円	
還するを金受附機や関係と等	銀行 本店・支店 金庫・組合 出張所 農協・漁協 本所・支所		
	預金 口座番号		
	ゆうちょ銀行の貯金記号番号	-	
	郵便局名等		
	※税務署整理欄		
税理士名		(電話番号 -)	
<input type="radio"/>	税理士法第30条の書面提出有		
<input type="radio"/>	税理士法第33条の2の書面提出有		

見本：付表 2-1 「課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表」

第4-(2)号様式

付表 2-1

課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表
〔経過措置対象課税資産の譲渡等を含む課税期間用〕

一般

課 税 期 間		・ ・ ・	氏 名 又 は 名 称		
項 目		旧 税 率 分 小 計 X	税 率 6.24% 適 用 分 D	税 率 7.8% 適 用 分 E	合 計 F (X+D+E)
課 税 売 上 額 (税 抜 き)	①	(付表2-2の①X欄の金額) 円			
免 税 売 上 額	②				
非 課 税 資 産 の 輸 出 等 の 金 額 、 海 外 支 店 等 へ 移 送 し た 資 産 の 価 額	③				
課 税 資 産 の 譲 渡 等 の 対 価 の 額 (① + ② + ③)	④				
課 税 資 産 の 譲 渡 等 の 対 価 の 額 (④ の 金 額)	⑤				
非 課 税 売 上 額	⑥				
資 産 の 譲 渡 等 の 対 価 の 額 (⑤ + ⑥)	⑦				
課 税 売 上 割 合 (④ / ⑦)	⑧				
課 税 仕 入 れ に 係 る 支 払 対 価 の 額 (税 込 み)	⑨	(付表2-2の⑨X欄の金額)			
課 税 仕 入 れ に 係 る 消 費 税 額	⑩	(付表2-2の⑩X欄の金額)	(⑩D欄×6.24/108)	(⑩E欄×7.8/110)	
特 定 課 税 仕 入 れ に 係 る 支 払 対 価 の 額	⑪	(付表2-2の⑪X欄の金額)	※⑪及び⑫欄は、課税売上割合が95%未満、かつ、特定課税仕入れがある事業者のみ記載する。		
特 定 課 税 仕 入 れ に 係 る 消 費 税 額	⑫	(付表2-2の⑫X欄の金額)		(⑫E欄×7.8/100)	
課 税 貨 物 に 係 る 消 費 税 額	⑬	(付表2-2の⑬X欄の金額)			
納 税 義 務 の 免 除 を 受 け ない (受 け る) こ と と な っ た 場 合 に お け る 消 費 税 額 の 調 整 (加 算 又 は 減 算) 額	⑭	(付表2-2の⑭X欄の金額)			
課 税 仕 入 れ 等 の 税 額 の 合 計 額 (⑩+⑫+⑬±⑭)	⑮	(付表2-2の⑮X欄の金額)			
課 税 売 上 高 が 5 億 円 以 下 、 かつ 、 課 税 売 上 割 合 が 95 % 以 上 の 場 合 (⑮の金額)	⑯	(付表2-2の⑯X欄の金額)			
課 5 課 95 税 億 税 % 個 別 対 応 方 式 売 未 上 満 上 超 割 の 高 又 合 場 が は 合 控 の 課 税 調 整 額	⑮のうち、課税売上げにのみ要するもの	⑰			
	⑮のうち、課税売上げと非課税売上げに 共 通 し て 要 す る も の	⑱			
	個 別 対 応 方 式 に よ り 控 除 す る 課 税 仕 入 れ 等 の 税 額 〔⑰+(⑱×④/⑦)〕	⑲			
一 括 比 例 配 分 方 式 に よ り 控 除 す る 課 税 仕 入 れ 等 の 税 額 (⑮×④/⑦)	⑳	(付表2-2の⑳X欄の金額)			
課 税 売 上 割 合 変 動 時 の 調 整 対 象 固 定 資 産 に 係 る 消 費 税 額 の 調 整 (加 算 又 は 減 算) 額	㉑	(付表2-2の㉑X欄の金額)			
調 整 対 象 固 定 資 産 を 課 税 業 務 用 (非 課 税 業 務 用) に 転 用 し た 場 合 の 調 整 (加 算 又 は 減 算) 額	㉒	(付表2-2の㉒X欄の金額)			
居 住 用 賃 貸 建 物 を 課 税 賃 貸 用 に 供 し た (譲 渡 し た) 場 合 の 加 算 額	㉓	(付表2-2の㉓X欄の金額)			
控 除 対 象 仕 入 税 額 〔(⑯、⑲又は⑳の金額)±㉑±㉒±㉓〕がプラスの時	㉔	(付表2-2の㉔X欄の金額)	※付表1-1の④D欄へ	※付表1-1の④E欄へ	
控 除 過 大 調 整 税 額 〔(⑯、⑲又は⑳の金額)±㉑±㉒±㉓〕がマイナスの時	㉕	(付表2-2の㉕X欄の金額)	※付表1-1の④D欄へ	※付表1-1の④E欄へ	
貸 倒 回 収 に 係 る 消 費 税 額	㉖	(付表2-2の㉖X欄の金額)	※付表1-1の④D欄へ	※付表1-1の④E欄へ	

課税売上割合

※第一表の④欄へ
※付表2-2の④X欄へ

※第一表の⑤欄へ
※付表2-2の⑤X欄へ

※付表2-2の⑧X欄へ
[%] ※端数
切捨て

注意 1 金額の計算においては、1円未満の端数を切り捨てる。
2 旧税率が適用された取引がある場合は、付表2-2を作成してから当該付表を作成する。
3 ⑯及び⑱欄には、引取り、割戻し、割引きなど仕入対価の返還等の金額がある場合(仕入対価の返還等の金額を仕入金額から直接減額している場合を除く。)には、その金額を控除した後の金額を記載する。